神思电子技术股份有限公司

2017 年 1-9 月、2016 年度

备考审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 财务报表附注	4-60

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：	审阅报告（备考）
报告文号：	XYZH/2018JNA40004
客户名称：	神思电子技术股份有限公司
报告时间：	2018-02-08
签字注册会计师：	毕强 （CPA：370100340004）
	姜晓东 （CPA：370300140041）

1092018020000112821
报告文号：XYZH/2018JNA40004

事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	010-65542288
传真：	
通讯地址：	
电子邮件：	wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：http://www.sdcpacpvfw.cn（防伪报备栏目）查询

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

备考审阅报告

XYZH/2018JNA40004

神思电子技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的神思电子技术股份有限公司（以下简称神思电子）备考财务报表，包括2017年9月30日、2016年12月31日的备考合并资产负债表，2017年1-9月、2016年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照后附的备考财务报表附注四所述编制基础编制备考财务报表是神思电子管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信神思电子备考财务报表没有按照备考财务报表附注四所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映神思电子2017年9月30日、2016年12月31日的备考合并财务状况以及2017年1-9月、2016年度的备考合并经营成果。

四、其他说明

本报告仅供神思电子向中国证券监督管理委员会申报发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一八年二月八日

备考合并资产负债表

2017年9月30日

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	121,614,463.02	196,802,234.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	-	30,000.00
应收账款	七、3	167,055,901.67	101,126,163.92
预付款项	七、4	35,975,629.17	24,731,358.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	-	317,278.64
应收股利			
其他应收款	七、6	6,335,855.49	2,124,574.83
买入返售金融资产			
存货	七、7	125,886,536.50	103,802,039.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	2,312,566.87	3,224,580.16
流动资产合计		459,180,952.72	432,158,229.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	18,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、10	72,405,122.19	72,327,485.33
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	35,588,849.88	29,551,267.96
开发支出			
商誉	七、12	190,916,908.07	171,308,802.35
长期待摊费用	七、13	5,957,633.67	5,039,942.10
递延所得税资产	七、14	4,068,162.47	1,687,016.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		326,936,676.28	284,914,514.05
资产总计		786,117,629.00	717,072,743.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

2017年9月30日

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、15	40,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、16	60,611,530.00	58,919,001.18
应付账款	七、17	16,172,739.36	20,058,590.22
预收款项	七、18	3,848,675.01	6,084,713.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、19	8,574,080.50	11,818,081.84
应交税费	七、20	4,558,498.08	5,029,805.21
应付利息	七、21	64,041.67	-
应付股利			
其他应付款	七、22	68,917,468.31	59,811,897.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、23	525,000.00	660,000.00
流动负债合计		203,272,032.93	162,382,089.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、24	801,891.61	239,905.22
递延收益	七、25	1,800,000.00	2,160,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,601,891.61	2,399,905.22
负 债 合 计		205,873,924.54	164,781,994.70
所有者权益：			
归属于母公司股东权益合计	七、26	543,525,613.88	536,722,602.14
少数股东权益	七、26	36,718,090.58	15,568,146.95
股东权益合计		580,243,704.46	552,290,749.09
负债和股东权益总计		786,117,629.00	717,072,743.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并利润表

2017年1-9月

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2017年1-9月	2016年度
一、营业总收入		263,030,942.13	297,802,191.64
其中:营业收入	七、27	263,030,942.13	297,802,191.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,682,439.27	280,648,622.55
其中：营业成本	七、27	153,241,014.03	196,327,602.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、28	2,920,852.49	2,303,882.15
销售费用	七、29	32,427,681.84	33,663,765.74
管理费用	七、30	47,827,826.49	47,768,475.42
财务费用	七、31	-239,014.62	-2,685,793.77
资产减值损失	七、32	4,504,079.04	3,270,690.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七、33	6,566,139.54	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,914,642.40	17,153,569.09
加：营业外收入	七、34	652,915.22	15,858,139.52
减：营业外支出	七、35	5,158.92	40,591.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,562,398.70	32,971,116.91
减：所得税费用	七、36	2,154,597.96	4,667,627.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,407,800.74	28,303,489.62
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		27,407,800.74	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
归属于母公司股东的净利润		16,403,011.75	25,433,762.06
少数股东损益		11,004,788.99	2,869,727.56
七、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,407,800.74	28,303,489.62
归属于母公司股东的综合收益总额		16,403,011.75	25,433,762.06
归属于少数股东的综合收益总额		11,004,788.99	2,869,727.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈飞　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1.公司基本情况

神思电子技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东神思电子技术股份有限公司，是由山东神思电子技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本 16,000 万元，统一社会信用代码 913701007697202184，公司法定代表人：王继春，注册住所：济南市高新区舜华西路 699 号。

2.历史沿革

本公司前身山东神思电子技术有限公司成立于 2004 年 12 月 27 日，成立时注册资本 1200 万元，由法人山东神思电子系统有限公司、自然人马锐、李冰、刘蕾、孙祯祥出资，其中：山东神思电子系统有限公司以固定资产和无形资产出资 1080 万，占 90%；马锐以货币出资 42 万元，占 3.5%；李冰以货币出资 36 万元，占 3%；刘蕾以货币出资 18 万元，占 1.5%；孙祯祥以货币出资 24 万元，占 2%。

经过历次增资及股权转让后，公司注册资本变更为 5,000 万元，变更后股权结构如下：山东神思科技投资有限公司持股 60%，北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）持股 20%，天津清瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股 9.8%，济南优耐特投资有限公司持股 7.2%，李连刚持股 2%，王廷山持股 1%。

2011 年 5 月，根据山东神思电子技术有限公司股东会决议、各发起人共同签署的《山东神思电子技术股份有限公司发起人协议书》及公司章程，以山东神思电子技术有限公司截至 2011 年 2 月 28 日的经审计净资产 68,785,192.66 元为基准折为股份公司股本 6,000 万元，股东持股比例保持不变，山东神思电子技术有限公司整体变更为山东神思电子技术股份有限公司。2011 年 5 月 26 日，公司在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记，取得注册号为 370000228046377 的企业法人营业执照。

2015 年 6 月 8 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东神思电子技术有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]956 号），公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，并于 2015 年 6 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易，公开发行后，公司股本总额为人民币 8,000 万元。

2016 年 5 月 26 日，股东会决议通过董事会提议的《2015 年度利润分配方案》，即 2015 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积后，以 2015 年末总股本 8,000 万元为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共计派发现金股利 2,400 万元；

送红股 0 股（含税）；资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 8,000 万元，转增后公司总股本增加至 16,000 万元。

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司股本总额为 16,000 万股，其中有限售条件股份 7,200 万股，占总股本的 45.00%；无限售条件股份 8,800 万股，占总股本的 55.00%。

3．行业性质、主营业务和经营范围

本公司属于软件与信息技术服务业。

公司主营业务：智能身份认证终端与行业应用软件的研发、生产、销售与服务。

本公司经营范围：商用密码产品生产销售（凭许可证经营）（有效期限以许可证为准）。IC卡读写机具、身份证识别智能终端、IC卡及相关软件、集成电路、通讯设备（不含无线电发射设备）、计算机设备、系统网络电子产品的研发、生产销售、租赁、安装、技术转让、技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 2 月 8 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

合并范围	简称
神思依图（北京）科技有限公司	神思依图
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	神思旭辉
神思朗方（福建）信息技术有限公司	神思朗方
因诺微科技（天津）有限公司	因诺微

三、 拟发行股份购买资产的相关情况

1、交易的基本情况

根据本公司 2017 年 4 月 11 日第二届董事会 2017 年第四次会议和第二届监事会 2017 年第二会议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金具体方案的议案》，本次交易上市公司拟通过发行股份及支付现金购买齐心、王永新、江海、缪蔚、赵明合计持有的因诺微 66.20%股权，同时上市公司拟向不超过五名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金用于支付现金对价。募集配套资金总额不超过本次资产交易价格的 100%。本次交易完成后，上市公司将直接持有因诺微 66.20%股权。

同日，本公司与本次发行购买资产的交易对方签订了《发行股份购买资产协议之补充协议》，本公司与齐心、王永新、江海、缪蔚、赵明另行签署了《业绩补偿协议》。

根据国融兴华出具的《资产评估报告》（国融兴华评报字（2017）010065 号），在评估基准日 2016 年 12 月 31 日，因诺微股东全部权益评估价值为 28,957.50 万元，经审计的合并报表归属于母公司所有者权益账面价值 1,345.83 万元，评估增值 27,611.67 万元，增值率 2,051.65%。因诺微 66.20%股权评估值为 19,169.87 万元，经本次交易各方协商，因诺微 66.20%股权作价 19,160.00 万元。具体如下：

序号	交易对方	标的公司股权比例	总对价（元）	股份对价（元）	股份对价（股）	现金对价（元）
1	齐心	25.20%	72,935,347.43	51,054,743.20	1,871,508	21,880,604.23
2	王永新	20.00%	57,885,196.37	40,519,637.46	1,485,323	17,365,558.91
3	江海	8.40%	24,311,782.48	17,018,247.73	623,836	7,293,534.74
4	缪蔚	8.40%	24,311,782.48	17,018,247.73	623,836	7,293,534.74
5	赵明	4.20%	12,155,891.24	8,509,123.87	311,918	3,646,767.37
合计		66.20%	191,600,000.00	134,120,000.00	4,916,421	57,480,000.00

本次交易以本公司向交易对方发行股份的方式支付，本次发行股份购买资产的发行价格为 27.28 元/股，为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价。

本次发行股份购买资产同时，公司拟向不超过五名符合条件的特定投资者非公开发行股份发行股份募集配套资金，具体方案以公司董事会及股东大会审议通过的方案为准，并按照中国证监会《上市公司证券发行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关法律法规执行。各方在此确认并同意，本次发行股份购买资产之交易不以募集配套资金的成功实施为前提，如募集配套资金未获得中国证监会核准，不影响本次发行股份购买资产。

各方同意本次交易上市公司将向不超过五名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过 5,748.00 万元，发行价格不低于本次发行股份购买资产的发行价格，调价机制与本次发行股份购买资产的发行价格调价机制相同。募集的配套资金用于收购因诺微。

本次交易前，本公司未持有因诺微的股权；本次交易完成后，本公司将直接持有因诺微 66.20%股权。

本次发行股份购买资产不以配套融资的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

2、拟购买资产基本情况

（1）基本情况

因诺微科技（天津）有限公司（以下简称“因诺微公司”）系由北京通天酷讯信息技术有限公司出资设立，取得天津市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91120116052092058N 的营业执照，公司注册资本为人民币 286 万元；法定代表人：齐心；公司住所：天津滨海高新区花苑产业区（环外）海泰发展五道 16 号 B-6 号楼-1-502。

（2）历史沿革

因诺微公司由北京通天酷讯信息技术有限公司于 2012 年 9 月出资设立的有限责任公司，设立时的注册资本为 200.00 万元，股东以货币方式缴纳。出资后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京通天酷讯信息技术有限公司	200.00	100.00
合计	200.00	100.00

2014 年 11 月，根据股东会决议、修改后的公司章程，公司增加注册资本 86.00 万元，新增注册资本全部由刘婧缴纳。变更后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京通天酷讯信息技术有限公司	200.00	69.93
刘婧	86.00	30.07
合计	286.00	100.00

2016 年 3 月，根据股东会决议、修改后的公司章程，一致同意吸收齐心、王永新、江海、缪蔚、赵明为公司新股东。全体股东一致同意北京通天酷讯信息技术有限公司将持有的因诺微科技（天津）有限公司 25.2%（计折合 72.072 万元）的股份转让给齐心；刘婧将持有的因诺微科技（天津）有限公司 20%（计折合 57.2 万元）的股份转让给王永新；刘婧将持有的因诺微科技（天津）有限公司 8.4%（计折合 24.024 万元）的股份转让给江海；北京通天酷讯信息技术有限公司将持有的因诺微科技（天津）有限公司 8.4%（计折合 24.024 万元）的股份转让给缪蔚；北京通天酷讯信息技术有限公司将持有的因诺微科技（天津）有限公司 2.53%（计折合 7.236 万元）的股份转让给赵明；刘婧将持有的因诺微科技（天津）有限公司 1.67%（计折合 4.776 万元）的股份转让给赵明。变

更后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京通天酷讯信息技术有限公司	96.668	33.80
齐心	72.072	25.20
王永新	57.200	20.00
江海	24.024	8.40
缪蔚	24.024	8.40
赵明	12.012	4.20
合计	**286.000**	**100.00**

（3）主营业务和经营范围

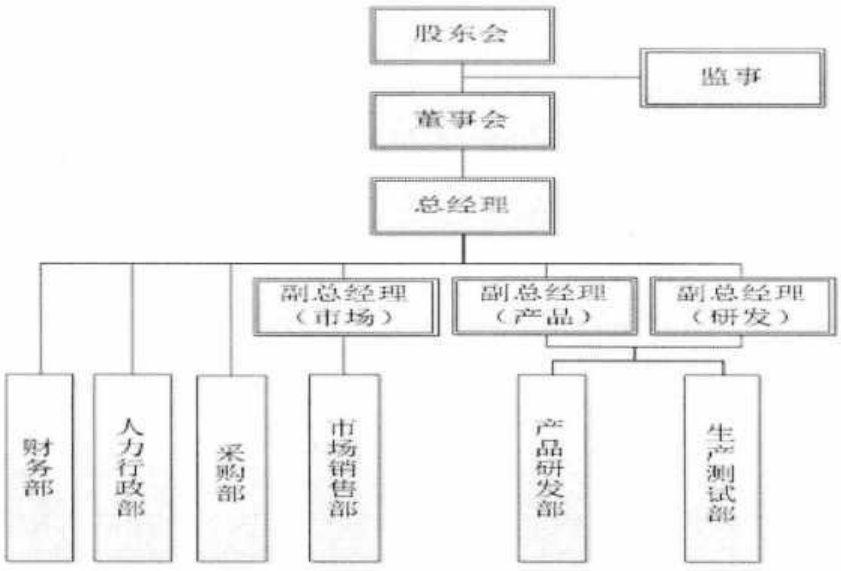
因诺微公司主营业务：在公安、安全、保密、铁路等行业应用市场中的无线通信特种设备研发、生产及销售，以及相关产品的安装、调试和培训等技术服务。

因诺微公司经营范围：计算机软件技术开发、咨询、服务、转让；计算机信息系统集成服务；电子产品、通讯器材批发兼零售。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）

（4）因诺微公司组织架构

因诺微公司设有股东会、董事会，并下设财务部、人力行政部、采购部、市场销售部、产品研发部、生产测试等职能部门。

以下为因诺微公司组织结构图：



四、 财务报表的编制基础

1、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，本公司需对因诺微的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

（1）按照中国证监会的要求，本备考合并财务报表仅为上述重大资产重组事项而编制。

（2）本备考合并财务报表附注三所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证监会等主管部门的审查和批准。

（3）本备考合并财务报表附注三所述的发行股份购买资产的交易已于 2016 年 1 月 1 日实施完成，本公司实现对因诺微的企业合并的公司架构于 2016 年 1 月 1 日业已存在，并按照此架构持续经营，自 2016 年 1 月 1 日起将因诺微纳入合并财务报表的编制范围。在编制备考合并财务报表时，不考虑发行股份募集配套资金的影响。

（4）收购因诺微股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

2、 备考合并财务报表的编制方法

本公司非公开发行股份购买资产实施后，因诺微成为本公司的子公司，本公司原股东拥有公司重组后生产经营决策的控制权，因诺微原股东为交易的被购买方。由于因诺微股东与本公司股东在收购前后不存在控制关系，因此对本公司而言，此次交易属于非同一控制下的企业合并，按照非同一控制下企业合并处理。根据《企业会计准则—企业合并》的相关规定，本备考合并财务报表编制方法如下：

（1）本公司在合并中取得的因诺微可辨认资产、负债以公允价值计量。

（2）本公司编制的备考合并财务报表以本公司合并财务报表和因诺微的合并财务报表为基础，按照财政部颁布的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》和《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法编制而成。其中本公司 2015 年及 2016 年合并财务报表业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计；因诺微 2015 年度及 2016 年财务报表业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计。本公司与因诺微在“会计政策及会计估计”不存在差异。

（3）本备考合并财务报表将所有者权益作为整体体现，没有体现本公司向因诺微定向增发股份所引起的所有者权益中具体内容的增减变动和相关账务处理。

（4）因本备考合并财务报表是在假定本次交易于 2016 年 1 月 1 日前已经完成，本公司的业务架构于 2016 年 1 月 1 日前已经形成并独立存在的基础上，根据上述的方法编制的。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，本备考合并财务报表未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表。

五、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 备考合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将

只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

③金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

③金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围关联方组合	不计提坏账，除有确凿证据表明无法收回的计

	提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

（3）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4）该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份

额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50		2
房屋建筑物	15-50	5	1.9-6.33

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-50	5	1.9-6.33
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备	5	5	19
5	其他设备	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生，在企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用

时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结

果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》等一系列会计准则，本公司在编制 2017 年 1-9 月财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司二届 2017 年第十次董事会会议批准。	说明 1

说明 1：根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）的规定，公司将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日收到的与企业日常活动相关的政府补助 6,566,139.54 元从“营业外收入”调整至“其他收益”，本次修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司损益、总资产、净资产不产生影响，不涉及以前年度的追溯调整。

（2） 重要会计估计变更

无

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务和应税服务收入	17%、11%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
神思依图（北京）科技有限公司	25%
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	25%
神思朗方（福建）信息技术有限公司	15%
因诺微科技（天津）有限公司	12.5%

2. 税收优惠

（1）增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，从2011年1月1日起，继续实施软件产品增值税优惠政策，即对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。神思电子及因诺微销售软件产品享受增值税即征即退政策。

（2）企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于认定山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》（鲁科字[2015]33号），神思电子被认定为高新技术企业，2014年10月31日，公司获取高新技术企业证书（证书编号：GR201437000356, 有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司2014年至2016年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。目前享受所得税优惠政策申请中。

神思朗方公司2016年12月1日取得福建省科学技术委员会、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的GR201635000381号的高新技术企业证书，有效期3年。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），自2011年1月1日起，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。因诺微科技（天津）有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定，评估为软件企业，证书编号：津-RQ-2016-0016，有效期：一年，发证时间：二〇一六年三月二十二日。2016年、2017年将是企业所得税享受“软件企业”的“两免三减半”的第二、三年减半征收优惠。

因诺微公司于 2015 年 12 月 8 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的 GR201512000153 号的高新技术企业证书，有效期 3 年。

七、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
现金	42,276.09	817.03
银行存款	88,723,223.43	167,044,567.94
其他货币资金	32,848,963.50	29,756,849.09
合计	**121,614,463.02**	**196,802,234.06**
其中：存放在境外的款项总额		

（2）期末其他货币资金余额 32,848,963.50 元，其中：履约保函保证金余额 409,348.50 元，银行承兑汇票保证金余额 32,439,615.00 元。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		30,000.00
合计		**30,000.00**

（2）期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（3）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	179,275,576.38	100.00	12,219,674.71	6.82	167,055,901.67
单项金额不重大但单项计					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
提坏账准备的应收账款					
合计	179,275,576.38	100.00	12,219,674.71	-	167,055,901.67

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	108,896,108.10	100.00	7,769,944.18	7.14	101,126,163.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	108,896,108.10	100.00	7,769,944.18	-	101,126,163.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	160,695,570.83	8,030,094.79	5.00
1-2 年	12,545,884.75	1,254,588.48	10.00
2-3 年	4,427,284.80	1,328,155.44	30.00
3 年以上	1,606,836.00	1,606,836.00	100.00
合计	179,275,576.38	12,219,674.71	

（2） 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,449,730.53 元；

（3） 本年无实际核销的应收账款；

（4） 按欠款方归集的 2017 年 9 月 30 日前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,915,662.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,595,783.15 元。

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	34,184,238.36	95.02	23,731,913.60	95.96
1—2 年	903,948.74	2.51	769,562.04	3.11
2—3 年	662,479.03	1.84	39,802.70	0.16
3 年以上	224,963.04	0.63	190,080.34	0.77
合计	**35,975,629.17**	**100.00**	**24,731,358.68**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的 2017 年 9 月 30 日前五名的预付款项情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 23,748,342.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.01%。

5. 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		317,278.64
合计		**317,278.64**

6. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,907,220.12	100.00	571,364.63	8.27	6,335,855.49

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,907,220.12	100.00	571,364.63	-	6,335,855.49

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,842,316.12	100.00	717,741.29	25.25	2,124,574.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,842,316.12	100.00	717,741.29	-	2,124,574.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,437,845.93	321,842.30	5.00
1-2 年	181,513.18	18,151.32	10.00
2-3 年	40,700.00	12,210.00	30.00
3 年以上	247,161.01	219,161.01	88.67
合计	6,907,220.12	571,364.63	-

（2）本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 146,376.66 元；

（3）本期无实际核销的其他应收款；

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,592,283.83	1,818,946.20
备用金	5,181,516.02	876,353.68
往来款	133,420.27	147,016.24
合计	**6,907,220.12**	**2,842,316.12**

（5）按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安全手持机项目	项目借款	1,500,500.00	1 年以内	21.72	75,025.00
移动展业项目	项目借款	1,300,000.00	1 年以内	18.82	65,000.00
北京北航科技园有限公司	房租押金	360,657.00	1 年以内	5.22	18,032.85
山东天惠兴招标咨询有限公司	投标保证金	217,000.00	1 年以内	3.14	10,850.00
保山市公安局	押金	138,000.00	1 年以内	2.00	6,900.00
合计		**3,516,157.00**		**50.90**	**175,807.85**

7. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,676,076.68	674,706.83	44,001,369.85
在产品	22,173,599.57		22,173,599.57
库存商品	54,883,662.49	30,600.47	54,853,062.02
发出商品	4,858,505.06		4,858,505.06
合计	**126,591,843.80**	**705,307.30**	**125,886,536.50**

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,912,513.11	275,931.05	37,636,582.06
在产品	19,133,633.10		19,133,633.10
库存商品	44,225,724.84	219,521.03	44,006,203.81

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,025,620.48		3,025,620.48
合计	104,297,491.53	495,452.08	103,802,039.45

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	275,931.05		398,775.78			674,706.83
库存商品	219,521.03			188,920.56		30,600.47
合计	495,452.08		398,775.78	188,920.56		705,307.30

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用	-
库存商品	估计售价减去销售所必须的估计费用	跌价产品出售

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
留抵增值税	4,116.54	3,224,580.16	税金
预交其他税费	2,119,771.09		税金
拟发行权益工具费	188,679.24		中介费
合计	2,312,566.87	3,224,580.16	

9. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的	19,000,000.00	1,000,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	19,000,000.00	1,000,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳市知付汇通科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
百应科技（北京）有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00
上海御订信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合计：	5,000,000.00	19,000,000.00	5,000,000.00	19,000,000.00

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市知付汇通科技有限公司						
百应科技（北京）有限公司						
上海御订信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	7.60	
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

10. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	64,025,250.73	14,927,414.73	5,694,488.41	9,958,569.00	2,301,973.03	96,907,695.90
2.本期增加金额	338,262.60	878,295.71	1,607,665.06	1,054,120.18	399,819.79	4,278,163.34
（1）购置	338,262.60	799,145.28	1,607,665.06	978,179.15	352,485.97	4,075,738.06
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	79,150.43	-	75,941.03	47,333.82	202,425.28
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他转出						
4.期末余额	64,363,513.33	15,805,710.44	7,302,153.47	11,012,689.18	2,701,792.82	101,185,859.24
二、累计折旧						
1.期初余额	7,030,442.30	6,122,759.70	4,270,435.06	6,496,820.37	659,753.14	24,580,210.57
2.本期增加金额	1,508,062.85	1,293,276.34	400,250.09	727,491.44	271,445.76	4,200,526.48

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（1）计提	1,508,062.85	1,218,083.50	400,250.09	656,701.70	240,126.08	4,023,224.22
（2）其他转入	-	75,192.84	-	70,789.74	31,319.68	177,302.26
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	8,538,505.15	7,416,036.04	4,670,685.15	7,224,311.81	931,198.90	28,780,737.05
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	55,825,008.18	8,389,674.40	2,631,468.32	3,788,377.37	1,770,593.92	72,405,122.19
2.期初账面价值	56,994,808.43	8,804,655.03	1,424,053.35	3,461,748.63	1,642,219.89	72,327,485.33

（2）无暂时闲置的固定资产

（3）无通过融资租赁租入的固定资产

（4）无通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发生产综合楼	41,694,801.35	等待审批

11. 无形资产

（1）无形资产明细表

项目	土地使用权	软件著作权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	9,967,474.00	6,036,800.00	357,507.04	3,849.99	24,686,918.62	41,052,549.65
2.本期增加金额	-	2,002,000.00	6,015,650.00		343,340.06	8,360,990.06
(1)购置	-	2,002,000.00	-	-	343,340.06	2,345,340.06
(2)内部研发	-	-	-		-	-
(3)企业合并增加	-	-	6,015,650.00		-	6,015,650.00

项目	土地使用权	软件著作权	专利权	商标权	软件	合计
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,967,474.00	8,038,800.00	6,373,157.04	3,849.99	25,030,258.68	**49,413,539.71**
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,192,844.70	2,113,429.22	227,368.63	2,766.84	3,064,872.30	**7,601,281.69**
2. 本期增加金额	149,512.14	69,483.36	215,154.51	150.03	1,870,303.64	**2,304,603.68**
（1）计提	149,512.14	69,483.36	215,154.51	150.03	1,870,303.64	**2,304,603.68**
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,342,356.84	2,182,912.58	442,523.14	2,916.87	4,935,175.94	**9,905,885.37**
三、减值准备						
1. 期初余额		3,900,000.00	-		-	**3,900,000.00**
2. 本期增加金额					18,804.46	**18,804.46**
（1）计提					18,804.46	**18,804.46**
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		3,900,000.00	-		18,804.46	**3,918,804.46**
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,625,117.16	1,955,887.42	5,930,633.90	933.12	20,076,278.28	**35,588,849.88**
2. 期初账面价值	7,774,629.30	23,370.78	130,138.41	1,083.15	21,622,046.32	**29,551,267.96**

12. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
因诺微科技（天津）有限公司	171,308,802.35					171,308,802.35
神思朗方（福建）信息技术有限公司		19,608,105.72				19,608,105.72
合计	**171,308,802.35**	**19,608,105.72**				**190,916,908.07**

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面

价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

其他说明：

本期末本公司商誉无需计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
软件使用费	29,914.76		29,914.76		-
研发楼一期外墙重装费	923,375.00		93,375.00		830,000.00
园区绿化种植	61,867.61		16,872.93		44,994.68
研发楼及分公司装修费	3,787,118.05	1,392,855.95	738,150.04		4,441,823.96
房屋租赁费		16,000.00	16,000.00		-
办事处装修		526,793.46	48,645.14		478,148.32
因诺微装修费	237,666.68		74,999.97		162,666.71
合计：	**5,039,942.10**	**1,935,649.41**	**1,017,957.84**		**5,957,633.67**

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,496,346.64	2,471,474.74	8,983,137.57	1,507,270.31
内部销售未实现损益	1,781,136.49	267,170.47	1,746,254.67	146,695.10
预计负债	801,891.61	172,554.76	139,446.31	33,050.90
可抵扣亏损	7,713,083.35	1,156,962.50		
合计	**24,792,458.09**	**4,068,162.47**	**10,868,838.55**	**1,687,016.31**

15. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	
合计	**40,000,000.00**	

（2）无已逾期未偿还的短期借款

16. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,611,530.00	58,919,001.18
合计	**60,611,530.00**	**58,919,001.18**

注：期末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

（1）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,869,401.50	17,455,338.87
1-2 年	6,791,760.66	1,609,001.55
2-3 年	1,575,984.43	337,784.82
3 年以上	935,592.77	656,464.98
合计	**16,172,739.36**	**20,058,590.22**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商名称	期末余额	账龄	款项性质	未支付原因
大唐半导体设计有限公司	2,533,683.76	1-2 年	货款	尚未结算
山东联和装饰有限公司	969,437.79	2-3 年	工程款	工程尚未决算
东莞光阵显示器制品有限公司	894,597.47	1-2 年	货款	尚未结算
深圳沛鸿电子有限公司	523,683.43	1-2 年	货款	尚未结算
合计	**4,921,402.45**			

18. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,471,220.01	5,690,018.32
1-2 年	189,830.00	261,145.00
2-3 年	187,625.00	88,004.29
3 年以上		45,545.90
合计	**3,848,675.01**	**6,084,713.51**

19. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,818,081.84	42,230,274.94	45,474,276.28	8,574,080.50
离职后福利-设定提存计划	-	4,961,203.71	4,961,203.71	-
合计	**11,818,081.84**	**47,191,478.65**	**50,435,479.99**	**8,574,080.50**

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,511,082.30	34,485,228.39	38,600,951.82	2,395,358.87
职工福利费	-	1,737,063.47	1,737,063.47	-
社会保险费	-	2,839,400.83	2,839,400.83	-
其中：医疗保险费	-	2,489,354.68	2,489,354.68	-
工伤保险费	-	99,784.01	99,784.01	-
生育保险费	-	250,262.14	250,262.14	-
住房公积金	-	2,140,948.51	2,107,820.31	33,128.20
工会经费和职工教育经费	5,306,999.54	1,027,633.74	189,039.85	6,145,593.43
合计	**11,818,081.84**	**42,230,274.94**	**45,474,276.28**	**8,574,080.50**

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,752,410.75	4,752,410.75	
失业保险费		208,792.96	208,792.96	
合计		**4,961,203.71**	**4,961,203.71**	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,090,401.19	1,970,547.64
城市维护建设税	251,018.93	80,315.66
教育费附加	81,824.63	34,420.97
地方教育费附加	101,602.50	22,947.32
企业所得税	661,485.74	2,484,291.44
代扣代缴个人所得税	226,027.15	146,665.44
土地使用税	122,017.50	103,940.83
房产税		176,349.12

项目	期末余额	期初余额
地方水利建设基金	9,563.51	-7,564.90
印花税	574.55	1,520.00
其他	13,982.38	16,371.69
合计	4,558,498.08	5,029,805.21

21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款	64,041.67	
合 计	64,041.67	

22. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
技术服务费	62,231.00	32,769.00
未支付报销款	165,748.71	1,063,540.79
样机押金	244,720.00	627,180.00
保证金	1,012,906.71	331,381.03
投资款	67,380,000.00	57,480,000.00
其他	51,861.89	277,026.70
合计	68,917,468.31	59,811,897.52

（2）无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内结转的递延收益	525,000.00	660,000.00
合计	525,000.00	660,000.00

（2） 政府补助

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
银行客户身份认证系统产业化	1,200,000.00		300,000.00	300,000.00	900,000.00	与资产相关
山东省射频识别（RFID）身份认证工程实验室项目	160,000.00		60,000.00	60,000.00	100,000.00	与资产相关
山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目			135,000.00			与资产相关
合计	1,360,000.00		495,000.00	360,000.00	1,000,000.00	

24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	801,891.61	239,905.22	质保期内提供服务
合计	801,891.61	239,905.22	

25. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,160,000.00		360,000.00	1,800,000.00	（2）
合计	2,160,000.00		360,000.00	1,800,000.00	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
银行客户身份认证系统产业化项目	1,200,000.00		300,000.00	300,000.00	900,000.00	与资产相关
山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目						

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山东省射频识别（RFID）身份认证工程实验室项目	160,000.00		60,000.00	60,000.00	100,000.00	与资产相关
2014 年济南高新区产业化项目资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
合计	2,160,000.00		360,000.00	360,000.00	1,800,000.00	

1）其他变动为预计一年内结转的政府补助，重分类至“其他流动负债”

2）收到的政府补助文件：

济南市发展和改革委员会于 2009 年 9 月 18 日下发的济发改高技[2009]541 号文件关于“转发《山东省发展和改革委员会关于第三批扩大内需中央投资地方切块电子信息产业项目的批复》的通知”，公司获得“银行客户身份认证系统产业化项目”拨款 400 万元。

根据济南市科学技术局、财政局于 2013 年 6 月 26 日下发的济科计[2013]11 号文件“关于下达《济南市 2013 年科学技术发展计划第七批项目（自主创新产业化重大专项）》的通知”，公司获得“山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目”拨款 45 万元；2014 年 7 月，公司收到上述项目专项拨款 27 万元；2016 年 11 月，公司收到上述项目专项拨款 18 万元。

根据济南市发展和改革委员会与 2013 年 6 月 17 日下发的济发改投资[2013]350 号文件“关于转发下达 2013 年省预算内基本建设投资计划的通知”，公司获得“山东神思电子技术股份有限公司山东省射频识别（RFID）身份认证工程实验室项目”拨款 40 万元。

根据济南市高新区管委会于 2014 年 12 月 31 日颁发的济高管字[2014]191 号“关于下达 2014 年济南高新区产业化项目的通知”，公司的“移动银行终端与配套系统的研发与产业化项目”获得经费 80 万元。

26. 股东权益

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司的股东权益合计	543,525,613.88	536,722,602.14
少数股东权益	36,718,090.58	15,568,146.95
合计	580,243,704.46	552,290,749.09

27. 营业收入、营业成本

（1）收入成本明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,910,225.48	153,023,357.50	295,260,179.01	196,006,137.95
其他业务	1,120,716.65	217,656.53	2,542,012.63	321,464.56
合计	**263,030,942.13**	**153,241,014.03**	**297,802,191.64**	**196,327,602.51**

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,390,169.82	701,662.76
教育费附加	426,954.41	300,712.62
地方教育附加	284,679.74	200,475.07
水利建设基金	90,804.31	69,661.64
土地使用税	325,380.00	320,860.83
印花税	67,805.65	102,305.20
房产税	304,991.40	566,374.99
车船使用税	1,839.58	13,920.00
其他	28,227.58	27,909.04
合计	**2,920,852.49**	**2,303,882.15**

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,432,279.34	10,725,535.47
差旅费	3,337,359.95	3,216,041.17
行政费用	2,214,040.35	2,972,665.04
业务招待费	2,585,714.50	2,211,754.45
推广及服务费	8,076,284.91	12,149,301.07
其他	4,782,002.79	2,388,468.54
合计	**32,427,681.84**	**33,663,765.74**

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,600,863.59	7,708,344.76
研究开发费	26,898,996.10	26,793,691.26
行政费用	3,521,062.20	3,168,664.97

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	960,448.16	377,358.48
税费		215,364.76
业务招待费	580,751.27	934,045.89
其他	5,265,705.17	8,571,005.30
合计	**47,827,826.49**	**47,768,475.42**

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	675,579.18	
减：利息收入	997,605.81	2,777,722.62
加：其他支出	83,012.01	91,928.85
合计	**-239,014.62**	**-2,685,793.77**

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,504,079.04	2,963,648.00
存货跌价损失		307,042.50
合计	**4,504,079.04**	**3,270,690.50**

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	6,566,139.54	
合计	**6,566,139.54**	

34. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		34,226.15	
其中：固定资产处置利得		34,226.15	
增值税退税		7,101,637.33	
政府补助	598,500.00	8,692,800.00	430,000.00
其他	54,415.22	29,476.04	16,105.26
合计	**652,915.22**	**15,858,139.52**	**446,105.26**

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
工业和信息化专项资金		200,000.00	济财企[2015]43 号	与收益相关
创新企业奖励		382,900.00	高新区管委会科技经济局落实《济南高新区管委会关于加快创新创业发展的若干规定》政策的公示	与收益相关
科学技术奖励		20,000.00	济政发[2016]21 号	与收益相关
创新企业扶持资金		743,900.00	高新区管委会科技经济局落实《济南高新区管委会关于加快创新创业发展的若干规定》政策的公示	与收益相关
专利创造资助资金		20,000.00		与收益相关
专利创造资助资金		44,000.00	鲁知办字[2015]32 号	与收益相关
专利奖金		10,000.00	济科协[2016]56 号	与收益相关
国家级高新技术企业奖励		100,000.00	天津市科学技术委员会	与收益相关
国家级高新技术企业奖励	100,000.00		榕科[2017]122 号	与收益相关
自主知识产权奖励	3,500.00		鼓政综[2014]41 号	与收益相关
小计	103,500.00	1,520,800.00		
递延收益转入				
具有自主知识产权的嵌入式软件关键技术研发及产业化示范项目		5,892,000.00	鲁科专字[2013]109 号	与收益相关
山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目	135,000.00	720,000.00	济科计[2013]11 号	与资产相关
山东省射频识别（RFID)身份认证工程实验室	60,000.00	160,000.00	济发改投资[2013]350 号	与资产相关
银行客户身份认证系统产业化项目	300,000.00	400,000.00	济发改高技[2009]541 号	与资产相关
小计	495,000.00	7,172,000.00		
合计	**598,500.00**	**8,692,800.00**		

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		10,036.26	
其中：固定资产处置损失		10,036.26	
对外捐赠		30,000.00	
违约金	5,000.00	555.44	
其他	158.92		86.19
合计	**5,158.92**	**40,591.70**	**86.19**

36. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	3,459,646.52	5,608,534.19
递延所得税费用	-1,305,048.56	-940,906.90
合计	**2,154,597.96**	**4,667,627.29**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	29,562,398.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,434,359.80
子公司适用不同税率的影响	-1,655,784.54
调整以前期间所得税的影响	802,451.64
非应税收入的影响	-924,729.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	626,444.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-93,078.37
研发费用加计扣除	-1,080,130.44
其他	45,064.19
所得税费用	**2,154,597.96**

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,848,963.50	保证金

八、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1） 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
因诺微科技（天津）有限公司	2016.1.1	19,160.00	66.20	现金+权益工具	2016.1.1
神思朗方（福建）信息技术有限公司	2017.5.31	1,980.00	66.00	股权转让	2017.5.31

注：因诺微公司股权取得时点及购买日确定基于备考报表编制基础，详见附注四。

公司董事会及股东大会分别审议通过《关于现金收购福建朗方信息技术有限公司部分股权的议案》；办理了必要的财产权转移手续；企业支付大部分款项；控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。企业截至 2017 年 5 月 31 日完成上述全部事项。

（2） 合并成本及商誉

项目	因诺微科技（天津）有限公司	神思朗方（福建）信息技术有限公司
现金	57,480,000.00	19,800,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值	134,120,000.00	
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	191,600,000.00	19,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,291,197.65	191,894.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	171,308,802.35	19,608,105.72

2. 其他原因的合并范围变动

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例（%）	期末净资产	本期净利润
神思依图（北京）科技有限公司	新设	51.00	5,716,129.32	2,222,608.21
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	新设	51.00	40,882,891.11	13,333,614.77
神思朗方（福建）信息技术有限公司	控股合并	66.00	7,276,815.96	986,067.05

九、 在其他主体中的权益

1. 公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
神思依图（北京）科技有限公司	北京	北京市海淀区中关村东路 8 号东升大厦 A 座四层 14 室	生产制造	51.00		设立
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园 2 号研发生产楼五楼东厅	生产制造	51.00		设立
神思朗方（福建）信息技术有限公司	福州	福建省福州市鼓楼区洪山镇梅峰路 82 号蛇山小区（原左海新城 12#、13#、14#）1#（原左海新城 12#）楼 1 层 03 店面	生产制造	66.00		投资

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
神思依图（北京）科技有限公司	49.00	1,089,078.02		1,330,903.36
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	49.00	6,533,471.24		20,032,610.65
神思朗方（福建）信息技术有限公司	34.00	335,262.80		434,117.43

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
神思依图（北京）科技有限公司	19,369,007.91	43,311.13	19,412,319.04	13,696,189.72		13,696,189.72
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	120,900,302.17	11,609,387.52	132,509,689.69	91,051,873.50	574,925.08	91,626,798.58
神思朗方（福建）信息技术有限公司	10,030,880.94	1,418,319.32	11,449,200.26	4,172,384.30		4,172,384.30

（续表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
神思依图（北京）科技有限公司	4,719,276.49	39,538.92	4,758,815.41	1,265,294.30		1,265,294.30
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	46,323,720.32	1,086,855.53	47,410,575.85	27,746,260.04	121,339.47	27,867,599.51

子公司名称	期初余额					
神思朗方（福建）信息技术有限公司						

（续）

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
神思依图（北京）科技有限公司	21,767,798.33	2,222,608.21	2,222,608.21	8,518,562.39	493,521.11	493,521.11
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	70,077,723.46	13,333,614.77	13,333,614.77	24,267,893.49	1,209,876.34	1,209,876.34
神思朗方（福建）信息技术有限公司	4,549,745.24	986,067.05	986,067.05			

4. 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

无

十、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）外汇风险

截至2017年9月30日,本公司无外币货币性项目，因此,汇率变动不会对本公司造成风险。

2）利率风险

本公司利率风险产生于银行借款等带息债务，截至2017年9月30日，固定利率贷款金额为40,000,000.00元。

（2）信用风险

于2017年9月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至2017年9月30日，本公司应收账款前五名客户的欠款金额为51,915,662.95元，占应收账款期末余额合计数的比例为28.96%，因此本公司不存在重大信用集中风险。

（3）流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付票据	60,611,530.00				60,611,530.00
应付账款	6,869,401.50	6,791,760.66	1,575,984.43	935,592.77	16,172,739.36
预收款项	3,471,220.01	189,830.00	187,625.00		3,848,675.01
其它应付款	11,229,951.20	57,566,984.43	64,010.47	56,522.21	68,917,468.31

十一、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
山东神思科技投资有限公司	济南市高新区齐鲁软件创业园广场C座	投资	1,200.00	45.00	45.00

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2016 年 12 月 31 日（万元）	本年增加	本年减少	2017 年 9 月 30 日（万元）
山东神思科技投资有限公司	1,200.00			1,200.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	期末持股金额（万元）	期末持股比例（%）
山东神思科技投资有限公司	7,200.00	45.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业公司的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）	神思电子参股股东
天津清瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	神思电子前参股股东
济南优耐特投资有限公司	神思电子参股股东
王廷山	神思电子参股股东
关华建	神思电子公司董事、高级管理人员
宋弋希	神思电子公司董事、高级管理人员
陈德展	神思电子公司董事、高级管理人员
王伟	神思电子公司董事、高级管理人员
姜进	前神思电子公司董事、北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）参股股东
焦静	神思电子高级管理人员
井焜	神思电子高级管理人员
孙涛	神思电子高级管理人员
程林岩	神思电子高级管理人员
夏伟	神思电子公司监事会主席
赵爱波	神思电子公司监事
孙建伟	神思电子公司监事
北京通天酷讯信息技术有限公司	持有因诺微公司 33.80%股份的股东
刘婧	因诺微公司原股东，2016 年 3 月转让股份，转股前持有公司 30.07%股份
齐心	持有因诺微公司 25.20%股份的股东，公司董事长、总经理
王永新	持有因诺微公司 20.00%股份的股东，副总经理

其他关联方名称	与本公司关系
江海	持有因诺微公司 8.40%股份的股东，公司董事、副总经理
缪蔚	持有因诺微公司 8.40%股份的股东，公司董事、副总经理
赵明	持有因诺微公司 4.20%股份的股东，公司监事
北京奇妙海科技有限公司	因诺微公司董事长、总经理齐心持股该公司 66%股份，公司董事、副总经理缪蔚持股该公司 34%股份
北京六所众信科技有限公司	因诺微公司副总经理王永新曾持股该公司 20%股份，2017 年 6 月份转让全部股份
北京诚鸣杰信科技有限责任公司	因诺微公司董事长、总经理齐心曾持股该公司 30%股份，2017 年 3 月份将该部分股权全部转让给赵明
北京博维天信科技有限公司	因诺微公司副总经理王永新持股该公司 60%股份
北京久华信信息技术有限公司	赵明担任董事的企业
高洁	因诺微公司董事长齐心配偶、公司财务经理

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
北京诚鸣杰信科技有限责任公司	销售货物	6,222,222.22	3,632,478.62
北京六所众信科技有限公司	销售货物		2,188,034.19
合计		**6,222,222.22**	**5,820,512.81**

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
神思电子技术股份有限公司	神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	2,000.00	2017 年 5 月 23 日	2018 年 5 月 22 日	否
神思电子技术股份有限公司	神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	3,000.00	2017 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	否

（三）关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京诚鸣杰信科技有限责任公司	1,800,000.00	90,000.00	505,641.03	25,282.05
其他应收款	高洁			10,612.95	530.65

（四） 关联方承诺

无

十二、 或有事项

无

十三、 承诺事项

无

十四、 资产负债表日后非调整事项

无

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

神思电子技术股份有限公司与新沃股权投资基金管理（天津）有限公司、上海沃宗投资管理中心（有限合伙）共同出资设立上海沃际投资管理中心（有限合伙）。统一社会

信用代码：91310116MA1J89GW8E。约定共同出资额 50,000.00 万元，神思电子技术股份有限公司占 40.00%，需出资 20,000.00 万元。出资到位时间为 2026 年 3 月 8 日。

神思投资管理（济南）有限公司与徐卫华等 5 个自然人共同出资设立济南百呼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。统一社会信用代码：91370100MA3F4AUN4R。约定共同出资 234.64 万元，神思投资管理（济南）有限公司占 57.38%，需出资 134.64 万元。出资到位时间为 2019 年 12 月 31 日。

截止资产负债表日，神思电子技术股份有限公司和神思投资管理（济南）有限公司尚未出资，合伙企业尚未发生任何业务。

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 2 月 8 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2017 年 1-9 月、2016 年度非经常性损益如下：

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	说明
非流动资产处置损益		24,189.89	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	598,500.00	8,692,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,256.30	-1,079.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	647,756.30	8,715,910.49	
所得税影响额	81,611.11	1,296,958.76	

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	说明
少数股东权益影响额（税后）	35,251.96	33,825.08	
合计	530,893.23	7,385,126.65	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年 1-9 月、2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2017 年 1-9 月	3.04	0.10	0.10
	2016 年度	4.75	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年 1-9 月	2.94	0.10	0.10
	2016 年度	3.39	0.11	0.11

神思电子技术股份有限公司

二〇一八年二月八日

编号: 1 03051554

营业执照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人　李晓英, 张克, 叶韶勋

成 立 日 期　2012年03月02日

合 伙 期 限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

经 营 范 围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关　北京市工商行政管理局东城分局

2017 年 03 月 29 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16　　发证时间：二〇　九年十　月　二十日

证书有效期至：二〇　九年十月　二十日

3-5-1-99

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 毕强

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-01-24

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

身份证号码 Identity card No. 370103000324201



证书编号 No. of Certificate 370100340004

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 1997 年 12 月 17 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2014年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年03月09日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2017年
注册会计师
年检合格专用章

2017年02月23日

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

2013

证书编号: 370300140041
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 10 月 19 日
Date of Issuance

2008 年 9 月 1 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东启新会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 9 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 9 月 10 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

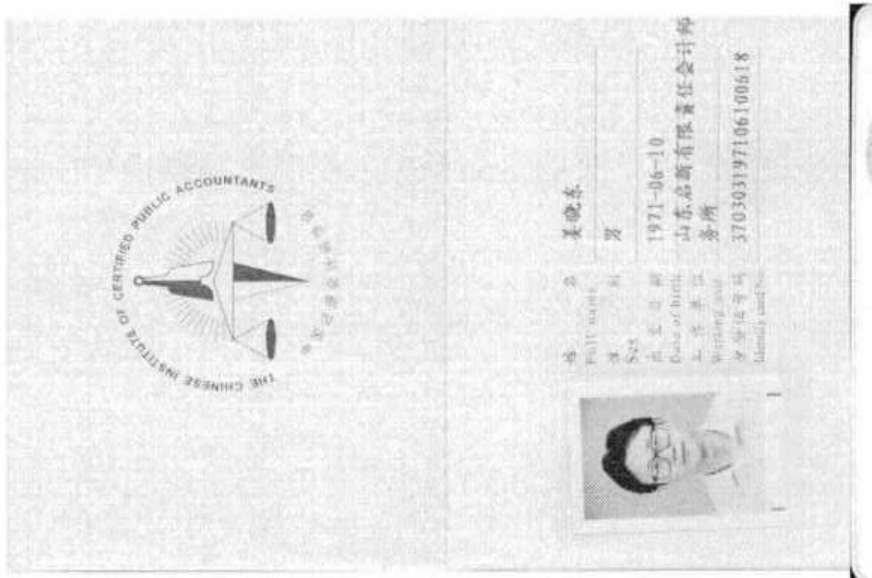
2012 年 12 月 4 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 王晓东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-06-10
工作单位 Working unit 山东启新有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 370303197106100618



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015
2014
2016
2017

2007 年 8 月 31 日

2009 年 8 月 26 日

神思电子技术股份有限公司

2017年1-9月

审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-72

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：审阅报告
报告文号：XYZH/2018JNA40003
客户名称：神思电子技术股份有限公司
报告时间：2018-02-08
签字注册会计师：毕强 （CPA：370100340004）
姜晓东 （CPA：370300140041）

1092018020000103854
报告文号：XYZH/2018JNA40003

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：010-65542288
传真：
通讯地址：
电子邮件：wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：http://www.sdcpacpvfw.cn(防伪报备栏目)查询

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2018JNA40003

神思电子技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的神思电子技术股份有限公司（以下简称神思电子公司）财务报表，包括2017年9月30日的资产负债表，2017年1-9月的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是神思电子公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映神思电子公司2017年9月30日的财务状况以及2017年1-9月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一八年二月八日

合并资产负债表

2017年9月30日

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	113,699,293.58	189,938,012.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	-	30,000.00
应收账款	六、3	155,294,797.63	92,548,869.04
预付款项	六、4	35,699,650.35	24,654,712.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	-	317,278.64
应收股利			
其他应收款	六、6	5,671,223.42	2,014,421.98
买入返售金融资产			
存货	六、7	117,811,887.83	98,695,956.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,312,566.87	3,224,580.16
流动资产合计		430,489,419.68	411,423,831.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	18,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	71,434,178.30	71,734,621.43
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	22,458,157.73	15,299,303.94
开发支出			
商誉	六、12	19,608,105.72	-
长期待摊费用	六、13	5,794,966.96	4,802,275.42
递延所得税资产	六、14	4,030,438.17	1,687,016.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		141,325,846.88	98,523,217.10
资产总计		571,815,266.56	509,947,048.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年9月30日

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	40,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	60,611,530.00	58,919,001.18
应付账款	六、17	15,540,654.03	19,742,486.75
预收款项	六、18	3,848,675.01	6,084,713.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	7,088,622.12	9,080,765.42
应交税费	六、20	2,489,377.71	3,082,763.84
应付利息	六、21	64,041.67	-
应付股利			
其他应付款	六、22	11,305,602.58	2,267,280.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	525,000.00	660,000.00
流动负债合计		141,473,503.12	99,837,011.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、24	593,031.92	139,446.31
递延收益	六、25	1,800,000.00	2,160,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,393,031.92	2,299,446.31
负 债 合 计		143,866,535.04	102,136,457.54
所有者权益：			
股本	六、26	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	81,439,792.66	81,439,792.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	22,235,385.77	21,925,171.72
一般风险准备			
未分配利润	六、29	140,435,921.65	138,710,961.64
归属于母公司股东权益合计		404,111,100.08	402,075,926.02
少数股东权益		23,837,631.44	5,734,664.75
股东权益合计		427,948,731.52	407,810,590.77
负债和股东权益总计		571,815,266.56	509,947,048.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈飞　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年9月30日

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		88,069,022.63	179,129,527.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产（如重要）			
应收票据		-	30,000.00
应收账款	十五、1	101,981,690.97	94,173,746.31
预付款项		25,778,958.67	23,175,457.45
应收利息		-	317,278.64
应收股利			
其他应收款	十五、2	34,267,722.55	1,565,847.62
存货		95,460,679.32	88,030,864.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		966,102.01	2,599,287.89
流动资产合计		346,524,176.15	389,022,010.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		18,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	40,193,100.00	16,433,100.00
投资性房地产		-	-
固定资产		70,261,199.35	71,261,157.67
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,672,993.67	15,261,882.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,188,921.43	4,501,357.07
递延所得税资产		1,256,438.27	1,110,487.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		148,572,652.72	113,567,984.45
资　产　总　计		495,096,828.87	502,589,994.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年9月30日

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债（如重要）			
应付票据		51,667,000.00	58,919,001.18
应付账款		24,764,951.49	19,686,560.23
预收款项		3,032,360.01	5,672,296.11
应付职工薪酬		5,872,168.18	8,272,491.85
应交税费		680,001.36	2,381,492.95
应付利息		-	-
应付股利			
其他应付款		10,543,590.69	2,128,535.57
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		525,000.00	660,000.00
流动负债合计		97,085,071.73	97,720,377.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		18,106.84	18,106.84
递延收益		1,800,000.00	2,160,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,818,106.84	2,178,106.84
负 债 合 计		98,903,178.57	99,898,484.73
所有者权益：			
股本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,439,792.66	81,439,792.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,235,385.77	21,925,171.72
未分配利润		132,518,471.87	139,326,545.41
股东权益合计		396,193,650.30	402,691,509.79
负债和股东权益总计		495,096,828.87	502,589,994.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈飞　　会计机构负责人：

合并利润表

2017年1-9月

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		242,434,183.56	279,334,476.80
其中：营业收入	六、30	242,434,183.56	279,334,476.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		227,293,801.47	268,149,096.80
其中：营业成本	六、30	151,072,998.47	194,482,394.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	2,548,532.55	1,941,064.83
销售费用	六、32	28,766,528.99	31,581,404.18
管理费用	六、33	41,184,233.33	39,967,010.39
财务费用	六、34	-228,663.75	-2,677,349.73
资产减值损失	六、35	3,950,171.88	2,854,572.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	六、36	4,821,711.52	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,962,093.61	11,185,380.00
加：营业外收入	六、37	652,915.22	15,067,338.93
减：营业外支出	六、38	5,158.92	40,591.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,609,849.91	26,212,127.23
减：所得税费用	六、39	1,016,863.79	4,771,656.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,592,986.12	21,440,470.48
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		19,592,986.12	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
归属于母公司股东的净利润		11,635,174.06	20,605,805.73
少数股东损益		7,957,812.06	834,664.75
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,592,986.12	21,440,470.48
归属于母公司股东的综合收益总额		11,635,174.06	20,605,805.73
归属于少数股东的综合收益总额		7,957,812.06	834,664.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.35
（二）稀释每股收益		0.07	0.35

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2017年1-9月

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	196,736,251.44	286,105,412.91
减：营业成本	十五、4	143,050,579.13	206,326,543.74
税金及附加		2,022,290.14	1,836,755.86
销售费用		23,701,893.68	30,189,794.88
管理费用		28,439,249.29	38,096,586.83
财务费用		-854,040.12	-2,674,886.49
资产减值损失		1,161,928.02	1,717,548.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		4,734,480.24	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,948,831.54	10,613,069.77
加：营业外收入		549,211.09	15,067,338.93
减：营业外支出		5,137.03	40,591.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,492,905.60	25,639,817.00
减：所得税费用		1,390,765.09	4,418,427.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,102,140.51	21,221,389.50
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,102,140.51	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		3,102,140.51	21,221,389.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年1-9月

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		211,228,284.85	297,629,149.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,821,711.52	6,410,910.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	5,853,779.41	7,621,664.59
经营活动现金流入小计		221,903,775.78	311,661,725.10
购买商品、接受劳务支付的现金		195,838,485.85	256,672,519.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,547,138.62	40,270,235.75
支付的各项税费		19,434,343.00	19,474,858.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	47,237,910.75	42,371,218.46
经营活动现金流出小计		305,057,878.22	358,788,832.36
经营活动产生的现金流量净额		-83,154,102.44	-47,127,107.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	44,201.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	44,201.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,744,395.77	12,286,928.76
投资支付的现金		18,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,223,837.40	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		32,968,233.17	17,286,928.76
投资活动产生的现金流量净额		-27,968,233.17	-17,242,727.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,040,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		40,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		42,040,000.00	4,900,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,248,497.60	24,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,248,497.60	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		31,791,502.40	-19,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-79,330,833.21	-83,469,835.02
加：期初现金及现金等价物余额		160,181,163.29	243,650,998.31
六、期末现金及现金等价物余额		80,850,330.08	160,181,163.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年1-9月

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,687,017.83	304,041,938.48
收到的税费返还		4,734,480.24	6,410,910.93
收到其他与经营活动有关的现金		5,355,792.42	7,552,419.80
经营活动现金流入小计		225,777,290.49	318,005,269.21
购买商品、接受劳务支付的现金		167,274,848.40	257,444,272.91
支付给职工以及为职工支付的现金		32,761,016.16	39,113,206.01
支付的各项税费		14,057,744.60	18,323,814.39
支付其他与经营活动有关的现金		58,331,429.54	40,657,459.24
经营活动现金流出小计		272,425,038.70	355,538,752.55
经营活动产生的现金流量净额		-46,647,748.21	-37,533,483.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	44,201.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	44,201.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,126,756.02	11,355,937.61
投资支付的现金		31,860,000.00	21,433,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,986,756.02	32,789,037.61
投资活动产生的现金流量净额		-30,986,756.02	-32,744,836.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,600,000.00	24,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,600,000.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,600,000.00	-24,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-87,234,504.23	-94,278,319.95
加：期初现金及现金等价物余额		149,372,678.36	243,650,998.31
六、期末现金及现金等价物余额		62,138,174.13	149,372,678.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年1-9月

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	160,000,000.00				81,439,792.66		-	-	21,925,171.72		138,710,961.64	5,734,664.75	407,810,590.77
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	21,925,171.72	-	138,710,961.64	5,734,664.75	407,810,590.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	310,214.05	-	1,724,960.01	18,102,966.69	20,138,140.75
（一）综合收益总额							-				11,635,174.06	7,957,812.06	19,592,986.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,145,154.63	10,145,154.63
1.股东投入普通股	-				-							10,046,300.00	10,046,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他												98,854.63	98,854.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	310,214.05	-	-9,910,214.05	-	-9,600,000.00
1.提取盈余公积									310,214.05		-310,214.05		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-9,600,000.00		-9,600,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-				-								-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	22,235,385.77	-	140,435,921.65	23,837,631.44	427,948,731.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-5-1-80

合并所有者权益变动表（续）

2017年1-9月

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	160,000,000.00				81,439,792.66		-	-	19,803,032.77		144,227,294.86	-	405,470,120.29
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	19,803,032.77	-	144,227,294.86	-	405,470,120.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,138.95	-	-5,516,333.22	5,734,664.75	2,340,470.48
（一）综合收益总额							-				20,605,805.73	834,664.75	21,440,470.48
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
1.股东投入普通股	-				-							4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,138.95	-	-26,122,138.95	-	-24,000,000.00
1.提取盈余公积									2,122,138.95		-2,122,138.95		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	21,925,171.72	-	138,710,961.64	5,734,664.75	407,810,590.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-5-1-81

母公司所有者权益变动表

2017年1-9月

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00				81,439,792.66			-	21,925,171.72	139,326,545.41	402,691,509.79
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	21,925,171.72	139,326,545.41	402,691,509.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	310,214.05	-6,808,073.54	-6,497,859.49
（一）综合收益总额										3,102,140.51	3,102,140.51
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	310,214.05	-9,910,214.05	-9,600,000.00
1.提取盈余公积									310,214.05	-310,214.05	-
2.对股东的分配										-9,600,000.00	-9,600,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-				-						-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	22,235,385.77	132,518,471.87	396,193,650.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-5-1-82

母公司所有者权益变动表（续）

2017年1-9月

编制单位：神思电子技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				161,439,792.66			-	19,803,032.77	144,227,294.86	405,470,120.29
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	80,000,000.00	-	-	-	161,439,792.66	-	-	-	19,803,032.77	144,227,294.86	405,470,120.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,138.95	-4,900,749.45	-2,778,610.50
（一）综合收益总额										21,221,389.50	21,221,389.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股	-				-						-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,138.95	-26,122,138.95	-24,000,000.00
1.提取盈余公积									2,122,138.95	-2,122,138.95	-
2.对股东的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	161,439,792.66	-	-	-	21,925,171.72	139,326,545.41	402,691,509.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-5-1-83

一、 公司的基本情况

1. 公司基本情况

神思电子技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东神思电子技术股份有限公司，是由山东神思电子技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本 16,000 万元，统一社会信用代码 913701007697202184，公司法定代表人：王继春，注册住所：济南市高新区舜华西路 699 号。

2. 历史沿革

本公司前身山东神思电子技术有限公司成立于 2004 年 12 月 27 日，成立时注册资本 1200 万元，由法人山东神思电子系统有限公司、自然人马锐、李冰、刘蕾、孙祯祥出资，其中：山东神思电子系统有限公司以固定资产和无形资产出资 1080 万，占 90%；马锐以货币出资 42 万元，占 3.5%；李冰以货币出资 36 万元，占 3%；刘蕾以货币出资 18 万元，占 1.5%；孙祯祥以货币出资 24 万元，占 2%。

经过历次增资及股权转让后，公司注册资本变更为 5,000 万元，变更后股权结构如下：山东神思科技投资有限公司持股 60%，北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）持股 20%，天津清瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股 9.8%，济南优耐特投资有限公司持股 7.2%，李连刚持股 2%，王廷山持股 1%。

2011 年 5 月，根据山东神思电子技术有限公司股东会决议、各发起人共同签署的《山东神思电子技术股份有限公司发起人协议书》及公司章程，以山东神思电子技术有限公司截至 2011 年 2 月 28 日的经审计净资产 68,785,192.66 元为基准折为股份公司股本 6,000 万元，股东持股比例保持不变，山东神思电子技术有限公司整体变更为山东神思电子技术股份有限公司。2011 年 5 月 26 日，公司在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记，取得注册号为 370000228046377 的企业法人营业执照。

2015 年 6 月 8 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东神思电子技术有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]956 号），公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，并于 2015 年 6 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易，公开发行后，公司股本总额为人民币 8,000 万元。

2016 年 5 月 26 日，股东会决议通过董事会提议的《2015 年度利润分配方案》，即 2015 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积后，以 2015 年末总股本 8,000 万元为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共计派发现金股利 2,400 万元；送红股 0 股（含税）；资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 8,000 万

元，转增后公司总股本增加至 16,000 万元。

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司股本总额为 16,000 万股，其中有限售条件股份 7,200 万股，占总股本的 45.00%；无限售条件股份 8,800 万股，占总股本的 55.00%。

3．行业性质、主营业务和经营范围

本公司属于软件与信息技术服务业。

公司主营业务：智能身份认证终端与行业应用软件的研发、生产、销售与服务。

本公司经营范围：商用密码产品生产销售（凭许可证经营）（有效期限以许可证为准）。IC卡读写机具、身份证识别智能终端、IC卡及相关软件、集成电路、通讯设备（不含无线电发射设备）、计算机设备、系统网络电子产品的研发、生产销售、租赁、安装、技术转让、技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括神思依图（北京）科技有限公司、神思旭辉医疗信息技术有限责任公司、神思朗方（福建）信息技术有限公司 3 家公司。报告期内无因股权转让减少的公司，无因注销减少的公司。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及子公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除"未分配利润"外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围关联方组合	不计提坏账，除有确凿证据表明无法收回的计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4）该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50		2
房屋建筑物	15-50	5	1.9-6.33

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-50	5	1.9-6.33

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备	5	5	19
5	其他设备	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生，在企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用

时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结

果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

29. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 所得税的会计处理

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

无

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》等一系列会计准则，本公司在编制 2017 年 1-9 月财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司二届 2017 年第十次董事会会议批准。	说明 1

说明 1：根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）的规定，公司将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日收到的与企业日常活动相关的政府补助 4,821,711.52 元从“营业外收入”调整至“其他收益”，本次修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司损益、总资产、净资产不产生影响，不涉及以前年度的追溯调整。

（2）重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务和应税服务收入	17%、11%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
神思依图（北京）科技有限公司	25%
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	25%
神思朗方（福建）信息技术有限公司	15%

2. 税收优惠

1）增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，从2011年1月1日起，继续实施软件产品增值税优惠政策，即对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司、神思旭辉医疗信息技术有限责任公司和神思朗方（福建）信息技术有限公司销售软件产品享受增值税即征即退政策。

2）企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于认定山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》（鲁科字[2015]33号），本公司被认定为高新技术企业，2014年10月31日，公司获取高新技术企业证书（证书编号：GR201437000356,有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司2014年至2016年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。目前享受所得税优惠政策申请中。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号），自 2011 年 1 月 1 日起，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

神思旭辉医疗信息技术有限责任公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定，评估为软件企业，证书编号：鲁-RQ-2017-0248，发证时间：二〇一七年十二月二十九日。2017 年优惠税率：2017 年将是神思旭辉第二个盈利年度，企业所得税享受“软件企业”的“两免三减半”的第二年免税优惠。

神思朗方（福建）信息技术有限公司2016年12月1日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的GR201635000381号的高新技术企业证书，有效期3年。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2017 年 1 月 1 日，“期末”系指 2017 年 9 月 30 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，“上期” 系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	17,107.03	817.03
银行存款	80,833,223.05	160,180,346.26
其他货币资金	32,848,963.50	29,756,849.09
合计	**113,699,293.58**	**189,938,012.38**
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末本公司其他货币资金余额 32,848,963.50 元，其中：履约保函保证金余额 409,348.50 元，银行承兑汇票保证金余额 32,439,615.00 元。

2. 应收票据

（1） 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	30,000.00
合计	-	**30,000.00**

（2） 期末无已用于质押的应收票据

（3） 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（4） 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	166,900,397.13	100.00	11,605,599.50	6.95	155,294,797.63
无风险组合					
组合小计	166,900,397.13	100.00	11,605,599.50	6.95	155,294,797.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	166,900,397.13	100.00	11,605,599.50	-	155,294,797.63

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	99,889,948.48	100.00	7,341,079.44	7.35	92,548,869.04
无风险组合					
组合小计	99,889,948.48	100.00	7,341,079.44	7.35	92,548,869.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	99,889,948.48	100.00	7,341,079.44	-	92,548,869.04

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	148,320,391.58	7,416,019.58	5.00
1-2 年	12,545,884.75	1,254,588.48	10.00
2-3 年	4,427,284.80	1,328,155.44	30.00
3 年以上	1,606,836.00	1,606,836.00	100.00
合计	166,900,397.13	11,605,599.50	-

（2） 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,264,520.06 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3） 本期无实际核销的应收账款

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,915,662.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.11% ，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,595,783.15 元。

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	33,908,259.54	94.98	23,655,893.34	95.95
1—2 年	903,948.74	2.53	768,936.04	3.12
2—3 年	662,479.03	1.86	39,802.70	0.16
3 年以上	224,963.04	0.63	190,080.34	0.77
合计	**35,699,650.35**	100.00	**24,654,712.42**	100.00

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 23,748,342.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.52%。

5. 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		317,278.64
合计		**317,278.64**

6. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	6,180,081.10	100.00	508,857.68	8.23	5,671,223.42
无风险组合					
组合小计	6,180,081.10	100.00	508,857.68	8.23	5,671,223.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**6,180,081.10**	**100.00**	**508,857.68**	-	**5,671,223.42**

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	2,700,055.63	100.00	685,633.65	25.39	2,014,421.98
无风险组合					
组合小计	2,700,055.63	100.00	685,633.65	25.39	2,014,421.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**2,700,055.63**	**100.00**	**685,633.65**	-	**2,014,421.98**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,786,706.91	289,335.35	5.00
1-2 年	161,513.18	16,151.32	10.00
2-3 年	40,700.00	12,210.00	30.00
3 年以上	191,161.01	191,161.01	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	6,180,081.10	508,857.68	-

（2） 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

公司转回其他应收款坏账准备金额 176,775.97 元，无计提的重要的坏账准备。

（3） 本期无实际核销的其他应收款

（4） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,588,953.41	1,742,946.20
备用金借款	4,469,932.35	810,093.19
其他	121,195.34	147,016.24
合计	6,180,081.10	2,700,055.63

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安全手持机项目	项目借款	1,500,500.00	1 年以内	24.28	75,025.00
移动展业项目	项目借款	1,300,000.00	1 年以内	21.03	65,000.00
北京北航科技园有限公司	房租押金	360,657.00	1 年以内	5.84	18,032.85
山东天惠兴招标咨询有限公司	投标保证金	217,000.00	1 年以内	3.51	10,850.00
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	1.62	5,000.00
合计		3,478,157.00		56.28	173,907.85

7. 存货

（1） 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,459,933.07	674,706.83	40,785,226.24
在产品	22,173,599.57		22,173,599.57

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	54,883,662.49	30,600.47	54,853,062.02
合计	118,517,195.13	705,307.30	117,811,887.83

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,832,050.73	275,931.05	35,556,119.68
在产品	19,133,633.10		19,133,633.10
产成品	44,225,724.84	219,521.03	44,006,203.81
合计	99,191,408.67	495,452.08	98,695,956.59

（2） 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	275,931.05		398,775.78			674,706.83
产成品	219,521.03			188,920.56		30,600.47
合计	495,452.08		398,775.78	188,920.56		705,307.30

（3） 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用	-
产成品	估计售价减去销售所必须的估计费用	跌价产品出售

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
留抵增值税	4,116.54	3,224,580.16	税金
预交其他税费	2,119,771.09		税金
拟发行权益工具费	188,679.24		中介费
合计	2,312,566.87	3,224,580.16	

9. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的	19,000,000.00	1,000,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	19,000,000.00	1,000,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳市知付汇通科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
百应科技（北京）有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00
上海御订信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	5,000,000.00	19,000,000.00	5,000,000.00	19,000,000.00

（续上表）

	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市知付汇通科技有限公司						
百应科技（北京）有限公司						
上海御订信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	7.6	
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

10. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	64,025,250.73	14,927,414.73	5,281,438.41	9,729,943.13	1,960,088.90	95,924,135.90
2.本期增加金额	338,262.60	878,295.71	1,037,106.83	1,023,022.75	399,819.79	3,676,507.68
（1）购置	338,262.60	799,145.28	1,037,106.83	947,081.72	352,485.97	3,474,082.40
（2）在建工程转入						
（3）企业合并		79,150.43		75,941.03	47,333.82	202,425.28

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他转出						
4. 期末余额	64,363,513.33	15,805,710.44	6,318,545.24	10,752,965.88	2,359,908.69	99,600,643.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,030,442.30	6,122,759.70	4,220,435.08	6,377,668.97	438,208.42	24,189,514.47
2. 本期增加金额	1,508,062.85	1,293,276.34	291,077.46	661,806.88	222,727.28	3,976,950.81
（1）计提	1,508,062.85	1,218,083.50	291,077.46	591,017.14	191,407.60	3,799,648.55
（2）其他转入		75,192.84		70,789.74	31,319.68	177,302.26
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	8,538,505.15	7,416,036.04	4,511,512.54	7,039,475.85	660,935.70	28,166,465.28
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	55,825,008.18	8,389,674.40	1,807,032.70	3,713,490.03	1,698,972.99	71,434,178.30
2. 期初账面价值	56,994,808.43	8,804,665.03	1,061,003.33	3,352,274.16	1,521,880.48	71,734,621.43

（2）无暂时闲置的固定资产

（3）无通过融资租赁租入的固定资产

（4）无通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发生产综合楼	41,694,801.35	等待审批

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件著作权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	9,967,474.00	6,036,800.00	357,507.04	3,849.99	8,863,920.66	25,229,551.69
2. 本期增加金额		2,002,000.00	6,015,650.00		245,897.45	8,263,547.45
(1)购置		2,002,000.00			245,897.45	2,247,897.45
(2)内部研发						
(3)企业合并增加			6,015,650.00			6,015,650.00
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4. 期末余额	9,967,474.00	8,038,800.00	6,373,157.04	3,849.99	9,109,818.11	33,493,099.14
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,192,844.70	2,113,429.22	227,368.63	2,766.84	1,493,838.36	6,030,247.75
2. 本期增加金额	149,512.14	69,483.36	215,154.51	150.03	670,393.62	1,104,693.66
（1）计提	149,512.14	69,483.36	215,154.51	150.03	670,393.62	1,104,693.66
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4. 期末余额	2,342,356.84	2,182,912.58	442,523.14	2,916.87	2,164,231.98	7,134,941.41
三、减值准备						
1. 期初余额		3,900,000.00				3,900,000.00
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4. 期末余额		3,900,000.00				3,900,000.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,625,117.16	1,955,887.42	5,930,633.90	933.12	6,945,586.13	22,458,157.73
2. 期初账面价值	7,774,629.30	23,370.78	130,138.41	1,083.15	7,370,082.30	15,299,303.94

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

12. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
神思朗方（福建）信息技术有限公司		19,608,105.72				19,608,105.72
合计		19,608,105.72				19,608,105.72

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
神思朗方（福建）信息技术有限公司	-					-
合计	-					-

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

其他说明：

本期末本公司商誉无需计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
软件使用费	29,914.76	-	29,914.76	-	-
研发楼一期外墙重装费	923,375.00	-	93,375.00	-	830,000.00
园区绿化种植	61,867.61	-	16,872.93	-	44,994.68
研发楼及分公司装修费	3,787,118.05	1,392,855.95	738,150.04	-	4,441,823.96
房屋租赁费	-	16,000.00	16,000.00	-	-
办事处装修	-	526,793.46	48,645.14	-	478,148.32
合计	4,802,275.42	1,935,649.41	942,957.87	-	5,794,966.96

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,819,764.48	2,459,857.90	8,522,165.17	1,392,027.21
未实现内部销售损益	1,781,136.49	267,170.47	1,746,254.67	261,938.20
可抵扣亏损	7,713,083.35	1,156,962.50		
预计负债	593,031.92	146,447.30	139,446.31	33,050.90
合计	**23,907,016.24**	**4,030,438.17**	**10,407,866.15**	**1,687,016.31**

15. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	
合计	**40,000,000.00**	

（2）无已逾期未偿还的短期借款

16. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,611,530.00	58,919,001.18
合 计	**60,611,530.00**	**58,919,001.18**

期末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

（1）应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	**15,540,654.03**	**19,742,486.75**
其中：1 年以上	9,238,134.10	2,551,543.35

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款如下表：

供应商名称	期末余额	账龄	款项性质	未支付原因
大唐半导体设计有限公司	2,533,683.76	1-2 年	货款	尚未结算
山东联和装饰有限公司	969,437.79	2-3 年	工程款	工程尚未决算

供应商名称	期末余额	账龄	款项性质	未支付原因
东莞光阵显示器制品有限公司	894,597.47	1-2 年	货款	尚未结算
深圳沛鸿电子有限公司	523,683.43	1-2 年	货款	尚未结算
合计	4,921,402.45			

18. 预收款项

（1）预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	3,848,675.01	6,084,713.51
其中：1 年以上	377,455.00	394,695.19

（2）无账龄超过 1 年的重要预收款项

19. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,080,765.42	36,342,511.97	38,334,655.27	7,088,622.12
离职后福利-设定提存计划		4,544,445.12	4,544,445.12	
合计	9,080,765.42	40,886,957.09	42,879,100.39	7,088,622.12

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,839,958.82	29,211,594.16	32,072,135.12	979,417.86
职工福利费		1,716,265.69	1,716,265.69	
社会保险费		2,597,365.43	2,597,365.43	
其中：医疗保险费		2,270,750.76	2,270,750.76	
工伤保险费		91,222.84	91,222.84	
生育保险费		235,391.83	235,391.83	
住房公积金		1,914,172.67	1,881,044.47	33,128.20
工会经费和职工教育经费	5,240,806.60	903,114.02	67,844.56	6,076,076.06
合计	9,080,765.42	36,342,511.97	38,334,655.27	7,088,622.12

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,351,494.20	4,351,494.20	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		192,950.92	192,950.92	
合计		4,544,445.12	4,544,445.12	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,692,162.84	266,686.59
企业所得税	215,487.12	2,484,291.44
个人所得税	182,914.73	116,317.05
城市维护建设税	153,142.25	-34,286.15
教育费附加	39,877.48	-14,694.09
地方教育费附加	73,637.73	-9,796.05
房产税	-	176,349.12
土地使用税	122,017.50	103,940.83
地方水利基金	9,563.51	-7,564.90
印花税	574.55	1,520.00
合计	2,489,377.71	3,082,763.84

21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款	64,041.67	
合 计	64,041.67	

22. 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
技术服务费	62,231.00	32,769.00
未支付报销款	59,082.98	1,063,540.79
样机押金	244,720.00	627,180.00
保证金	987,706.71	314,881.03
投资款	9,900,000.00	
其他	51,861.89	228,909.71
合计	11,305,602.58	2,267,280.53

（2） 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内结转的递延收益	525,000.00	660,000.00
合计	525,000.00	660,000.00

（2）政府补助

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
银行客户身份认证系统产业化	1,200,000.00		300,000.00	300,000.00	900,000.00	与资产相关
山东省射频识别（RFID）身份认证工程实验室项目	160,000.00		60,000.00	60,000.00	100,000.00	与资产相关
山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目			135,000.00			与资产相关
合计	1,360,000.00		495,000.00	360,000.00	1,000,000.00	

注：其他变动为预计一年内结转的政府补助。

24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	593,031.92	139,446.31	质保期内提供服务
合计	593,031.92	139,446.31	

25. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,160,000.00		360,000.00	1,800,000.00	（2）
合计	2,160,000.00		360,000.00	1,800,000.00	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
银行客户身份认证系统产业化	1,200,000.00		300,000.00	300,000.00	900,000.00	与资产相关
山东省射频识别（RFID）身份认证工程实验室项目	160,000.00		60,000.00	60,000.00	100,000.00	与资产相关
2014 年济南高新区产业化项目资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
合计	2,160,000.00		360,000.00	360,000.00	1,800,000.00	

1）其他变动为预计一年内结转的政府补助，重分类至“其他流动负债”

2）收到的政府补助文件：

济南市发展和改革委员会于 2009 年 9 月 18 日下发的济发改高技[2009]541 号文件关于“转发《山东省发展和改革委员会关于第三批扩大内需中央投资地方切块电子信息产业项目的批复》的通知”，公司获得“银行客户身份认证系统产业化项目”拨款 400 万元。

根据济南市科学技术局、财政局于 2013 年 6 月 26 日下发的济科计[2013]11 号文件“关于下达《济南市 2013 年科学技术发展计划第七批项目（自主创新产业化重大专项）》的通知”，公司获得“山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目”拨款 45 万元；2014 年 7 月，公司收到上述项目专项拨款 27 万元；2016 年 11 月，公司收到上述项目专项拨款 18 万元。

根据济南市发展和改革委员会与 2013 年 6 月 17 日下发的济发改投资[2013]350 号文件“关于转发下达 2013 年省预算内基本建设投资计划的通知”，公司获得“山东神思电子技术股份有限公司山东省射频识别（RFID）身份认证工程实验室项目”拨款 40 万元。

根据济南市高新区管委会于 2014 年 12 月 31 日颁发的济高管字[2014]191 号“关于下达 2014 年济南高新区产业化项目的通知”，公司的“移动银行终端与配套系统的研发与产业化项目”获得经费 80 万元。

26. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,000,000.00						160,000,000.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	81,439,792.66			81,439,792.66
合计	81,439,792.66			81,439,792.66

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,925,171.72	310,214.05		22,235,385.77
合计	21,925,171.72	310,214.05		22,235,385.77

29. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	138,710,961.64	144,227,294.86
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年期初余额	138,710,961.64	144,227,294.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,635,174.06	20,605,805.73
减：提取法定盈余公积	310,214.05	2,122,138.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,600,000.00	24,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	140,435,921.65	138,710,961.64

30. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,313,466.91	150,855,341.94	276,792,464.17	194,160,929.90
其他业务	1,120,716.65	217,656.53	2,542,012.63	321,464.56
合计	**242,434,183.56**	**151,072,998.47**	**279,334,476.80**	**194,482,394.46**

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	897,090.60	506,299.60
教育费附加	390,566.76	216,985.54
地方教育费附加	260,377.85	144,657.03
水利建设基金	114,554.19	69,661.64
土地使用税	325,380.00	320,860.83
印花税	234,091.75	102,305.20
房产税	304,991.40	566,374.99
车船使用税	21,480.00	13,920.00
合计	**2,548,532.55**	**1,941,064.83**

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,309,329.84	9,290,022.36
差旅费	2,715,144.30	3,002,420.84
行政费用	1,812,322.79	2,763,201.15
业务招待费	2,348,578.81	2,080,250.62
推广及服务费	7,822,248.43	9,815,433.65
租赁费	1,598,339.14	2,333,867.42
其他	3,160,565.68	2,296,208.14
合计	**28,766,528.99**	**31,581,404.18**

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,488,906.49	6,657,329.90
研究开发费	24,306,916.80	22,604,206.98
行政费用	2,253,852.47	2,437,048.92
中介咨询费	960,448.16	377,358.48

项目	本期发生额	上期发生额
税费	-	211,285.60
业务招待费	419,274.11	848,212.03
折旧费	1,052,477.35	1,357,074.79
其他	2,702,357.95	5,474,493.69
合计	**41,184,233.33**	**39,967,010.39**

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	675,579.18	
减：利息收入	984,592.94	2,767,857.98
加：其他支出	80,350.01	90,508.25
合计	**-228,663.75**	**-2,677,349.73**

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,950,171.88	2,547,530.17
存货跌价损失		307,042.50
合计	**3,950,171.88**	**2,854,572.67**

36. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	4,821,711.52	
合计	**4,821,711.52**	

37. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		34,226.15	
其中：固定资产处置利得		34,226.15	
增值税退税		6,410,910.93	
政府补助	598,500.00	8,592,800.00	598,500.00
其他	54,415.22	29,401.85	54,415.22
合计	**652,915.22**	**15,067,338.93**	**652,915.22**

（2） 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
工业和信息化专项资金		200,000.00	济财企[2015]43 号	与收益相关
创新企业奖励		382,900.00	高新区管委会科技经济局落实《济南高新区管委会关于加快创新创业发展的若干规定》政策的公示	与收益相关
科学技术奖励		20,000.00	济政发[2016]21 号	与收益相关
创新企业扶持资金		743,900.00	高新区管委会科技经济局落实《济南高新区管委会关于加快创新创业发展的若干规定》政策的公示	与收益相关
专利创造资助资金		20,000.00		与收益相关
专利创造资助资金		44,000.00	鲁知办字[2015]32 号	与收益相关
专利奖金		10,000.00	济科协[2016]56 号	与收益相关
高新企业首次认定补贴	100,000.00		榕科[2017]122 号	与收益相关
自主知识产权奖励	3,500.00		鼓政综[2014]41 号	与收益相关
小计	103,500.00	1,420,800.00		
递延收益转入				
具有自主知识产权的嵌入式软件关键技术研发及产业化示范项目		5,892,000.00	鲁科专字[2013]109 号	与收益相关
山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目	135,000.00	720,000.00	济科计[2013]11 号	与资产相关
山东省射频识别（RFID)身份认证工程实验室	60,000.00	160,000.00	济发改投资[2013]350 号	与资产相关
银行客户身份认证系统产业化项目	300,000.00	400,000.00	济发改高技[2009]541 号	与资产相关
小计	495,000.00	7,172,000.00		
合计	**598,500.00**	**8,592,800.00**		

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		10,036.26	
其中：固定资产处置损失		10,036.26	
其他	5,158.92	30,555.44	5,158.92
合计	5,158.92	40,591.70	5,158.92

39. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	2,284,188.05	5,608,534.19
递延所得税费用	-1,267,324.26	-836,877.44
合计	**1,016,863.79**	**4,771,656.75**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	20,609,849.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,091,477.49
子公司适用不同税率的影响	-1,581,959.59
调整以前期间所得税的影响	802,451.64
非应税收入的影响	-706,675.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	584,778.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-93,078.37
研发费用加计扣除	-1,080,130.44
其他	
所得税费用	1,016,863.79

40. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	103,500.00	4,200,800.00
利息收入	1,301,871.58	3,201,662.67
保证金及押金	4,215,120.13	189,800.07
其他	233,287.70	29,401.85
合计	**5,853,779.41**	**7,621,664.59**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用中的现金支出	38,842,864.03	37,149,873.42
承兑汇票保证金	6,606,115.00	3,827,050.35
往来款	302,556.77	656,159.40
保证金及押金	1,390,217.53	617,071.60
银行手续费	80,350.01	90,508.25
其他	15,807.41	30,555.44
合计	**47,237,910.75**	**42,371,218.46**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,592,986.12	21,440,470.48
加：资产减值准备	3,950,171.88	2,854,572.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,799,648.55	4,673,132.74
无形资产摊销	1,104,693.66	661,061.03
长期待摊费用摊销	942,957.87	1,084,918.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-34,226.15
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		10,036.26
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	949,463.87	
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,343,421.86	-836,877.44
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-19,115,931.24	-48,653,386.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-75,668,391.13	-27,689,340.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-16,366,280.16	-637,467.61
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-83,154,102.44	-47,127,107.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	80,850,330.08	160,181,163.29
减：现金的期初余额	160,181,163.29	243,650,998.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-79,330,833.21	-83,469,835.02

（3）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	80,850,330.08	160,181,163.29
其中：库存现金	17,107.03	817.03
可随时用于支付的银行存款	80,833,223.05	160,180,346.26
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	80,850,330.08	160,181,163.29
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,848,963.50	保证金

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
神思朗方（福建）信息技术有限公司	2017 年 5 月 31 日	1,980.00 万元	66.00	转让	2017 年 5 月 31 日	见注释	454.97 万元	98.61 万元

购买日确定：公司董事会及股东大会分别审议通过《关于现金收购福建朗方信息技术有限公司部分股权的议案》；办理了必要的财产权转移手续；企业支付大部分款项；控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。企业截至 2017 年 5 月 31 日完成上述全部事项。

（2） 合并成本及商誉

项目	神思朗方（福建）信息技术有限公司
现金	19,800,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	19,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	191,894.28
商誉	19,608,105.72

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	神思朗方（福建）信息技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	676,162.60	676,162.60
应收款项	1,790,818.10	1,790,818.10
预付款项	170,617.12	170,617.12
其他应收款	186,309.58	186,309.58
存货	1,361,546.30	1,361,546.30
其他流动资产	79,534.20	79,534.20
固定资产	25,123.02	25,123.02
递延所得税资产	1,076,097.60	1,076,097.60
负债：		
应付账款	823,171.07	823,171.07
预收款项	1,105,345.00	1,105,345.00
应付职工薪酬	539,017.33	539,017.33
应交税费	37,387.32	37,387.32

项目	神思朗方（福建）信息技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他应付款	2,570,538.89	2,570,538.89
净资产	290,748.91	290,748.91
减：少数股东权益		
取得的净资产	290,748.91	290,748.91

2. 处置子公司

无

3. 其他原因的合并范围变动

无

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1） 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
神思依图（北京）科技有限公司	北京	北京市海淀区中关村东路 8 号东升大厦 A 座四层 14 室	生产制造	51.00		设立
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园 2 号研发生产楼五楼东厅	生产制造	51.00		设立
神思朗方（福建）信息技术有限公司	福州	福建省福州市鼓楼区洪山镇梅峰路 82 号蛇山小区（原左海新城 12#、13#、14#）1#（原左海新城 12#）楼 1 层 03 店面	生产制造	66.00		投资
神思投资管理（济南）有限公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园研发生产楼 2 号楼五楼	投资管理	100.00		设立

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
神思依图（北京）科技有限公司	49.00	1,089,078.02		1,330,903.36
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	49.00	6,533,471.24		20,032,610.65
神思朗方（福建）信息技术有限公司	34.00	335,262.80		434,117.43

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
神思依图（北京）科技有限公司	19,369,007.91	43,311.13	19,412,319.04	13,696,189.72		13,696,189.72
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	120,900,302.17	11,609,387.52	132,509,689.69	91,051,873.50	574,925.08	91,626,798.58
神思朗方（福建）信息技术有限公司	10,030,880.94	1,418,319.32	11,449,200.26	4,172,384.30		4,172,384.30

（续表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
神思依图（北京）科技有限公司	4,719,276.49	39,538.92	4,758,815.41	1,265,294.30		1,265,294.30
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	46,323,720.32	1,086,855.53	47,410,575.85	27,746,260.04	121,339.47	27,867,599.51

子公司名称	期初余额					
神思朗方（福建）信息技术有限公司						

（续）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
神思依图（北京）科技有限公司	21,767,798.33	2,222,608.21	2,222,608.21	1,394,218.69	8,518,562.39	493,521.11	493,521.11	594,943.64
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	70,077,723.46	13,333,614.77	13,333,614.77	-36,178,860.31	24,267,893.49	1,209,876.34	1,209,876.34	-10,188,567.56
神思朗方（福建）信息技术有限公司	4,549,745.24	986,067.05	986,067.05	-1,721,712.61				

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）外汇风险

截至2017年9月30日，本公司无外币货币性项目，因此，汇率变动不会对本公司造成风险。

2）利率风险

本公司利率风险产生于银行借款等带息债务，截至2017年9月30日，固定利率贷款金额为40,000,000.00元。

（2）信用风险

于2017年9月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至2017年9月30日，本公司应收账款前五名客户的欠款金额为51,915,662.95元，占应收账款期末余额合计数的比例31.11%，因此本公司不存在重大信用集中风险。

（3）流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付票据	60,611,530.00				60,611,530.00
应付账款	6,302,519.93	6,778,264.90	1,527,984.43	931,884.77	15,540,654.03
预收款项	3,471,220.01	189,830.00	187,625.00		3,848,675.01
其它应付款	11,098,085.47	86,984.43	64,010.47	56,522.21	11,305,602.58

十、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东神思科技投资有限公司	济南市高新区齐鲁软件创业园广场C座	投资	1,200.00	45.00	45.00

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额（万元）	本期增加	本期减少	期末余额（万元）
山东神思科技投资有限公司	1,200.00			1,200.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
山东神思科技投资有限公司	7,200.00	7,200.00	45.00	45.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）	参股股东
天津清瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	前参股股东
济南优耐特投资有限公司	参股股东
王廷山	参股股东
关华建	公司董事、高级管理人员
宋弋希	公司董事、高级管理人员
陈德展	公司董事、高级管理人员
王伟	公司董事、高级管理人员
姜进	前公司董事、北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）参股股东
焦静	高级管理人员
井焜	高级管理人员
孙涛	高级管理人员
程林岩	高级管理人员
夏伟	公司监事会主席
赵爱波	公司监事
孙建伟	公司监事

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

无

（2） 销售商品/提供劳务

无

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
神思电子技术股份有限公司	神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	2,000.00	2017 年 5 月 23 日	2018 年 5 月 22 日	否
神思电子技术股份有限公司	神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	3,000.00	2017 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	301.59万元	372.38万元

（三）关联方往来余额

无

十一、 或有事项

无

十二、 承诺事项

无

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、 其他重要事项

1. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

神思电子技术股份有限公司与新沃股权投资基金管理（天津）有限公司、上海沃宗投资管理中心（有限合伙）共同出资设立上海沃际投资管理中心（有限合伙）。统一社会信用代码：91310116MA1J89GW8E。约定共同出资额 50,000.00 万元，神思电子技术股份有限公司占 40.00%，需出资 20,000.00 万元。出资到位时间为 2026 年 3 月 8 日。

神思投资管理（济南）有限公司与徐卫华等 5 个自然人共同出资设立济南百呼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。统一社会信用代码：91370100MA3F4AUN4R。约定共同出资 234.64 万元，神思投资管理（济南）有限公司占 57.38%，需出资 134.64 万元。出资到位时间为 2019 年 12 月 31 日。

截止资产负债表日，神思电子技术股份有限公司和神思投资管理（济南）有限公司尚未出资，合伙企业尚未发生任何业务。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	87,604,742.35	79.93	7,618,233.51	8.70	79,986,508.84
合并范围内关联方组合	21,995,182.13	20.07			21,995,182.13
无风险组合					
组合小计	109,599,924.48	100.00	7,618,233.51	6.95	101,981,690.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**109,599,924.48**	**100.00**	**7,618,233.51**	-	**101,981,690.97**

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	77,621,645.08	77.31	6,227,664.27	8.02	71,393,980.81
合并范围内关联方组合	22,779,765.50	22.69			22,779,765.50
无风险组合					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合小计	100,401,410.58	100.00	6,227,664.27	6.20	94,173,746.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	100,401,410.58	100.00	6,227,664.27	-	94,173,746.31

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,148,461.80	3,457,423.09	5
1-2 年	12,449,544.75	1,244,954.48	10
2-3 年	4,415,499.80	1,324,619.94	30
3 年以上	1,591,236.00	1,591,236.00	100
合计	87,604,742.35	7,618,233.51	-

（2） 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,390,569.24 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3） 本期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 43,642,558.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,083,643.80 元。

2. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：账龄组合	4,701,105.80	13.55	433,383.25	9.22	4,267,722.55
合并范围内关联方组合	30,000,000.00	86.45			30,000,000.00
无风险组合					
组合小计	34,701,105.80	100.00	433,383.25	1.25	34,267,722.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**34,701,105.80**	**100.00**	**433,383.25**	-	**34,267,722.55**

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：账龄组合	2,227,872.09	100.00	662,024.47	29.72	1,565,847.62
合并范围内关联方组合					
无风险组合					
组合小计	2,227,872.09	100.00	662,024.47	29.72	1,565,847.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**2,227,872.09**	**100.00**	**662,024.47**	-	**1,565,847.62**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,338,244.79	216,912.24	5.00
1-2 年	131,000.00	13,100.00	10.00
2-3 年	40,700.00	12,210.00	30.00
3 年以上	191,161.01	191,161.01	100.00
合计	**4,701,105.80**	**433,383.25**	-

（2） 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 228,641.22 元；本期无计提的重要的坏账准备。

（3） 本期无实际核销的其他应收款。

（4） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,043,041.41	1,734,196.20
备用金借款	3,547,945.70	346,659.65
其他	30,110,118.69	147,016.24
合计	**34,701,105.80**	**2,227,872.09**

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	关联往来款	30,000,000.00	1 年以内	86.45	
安全手持机项目	项目借款	1,500,500.00	1 年以内	4.32	75,025.00
移动展业项目	项目借款	1,300,000.00	1 年以内	3.75	65,000.00
北京北航科技园有限公司	房租押金	360,657.00	1 年以内	1.04	18,032.85
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	0.29	5,000.00
合计		**33,261,157.00**		**95.85**	**163,057.85**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,193,100.00		40,193,100.00	16,433,100.00		16,433,100.00
合计	40,193,100.00		40,193,100.00	16,433,100.00		16,433,100.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
神思依图（北京）科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	13,433,100.00			13,433,100.00		
神思朗方（福建）信息技术有限公司		23,760,000.00		23,760,000.00		
合计	16,433,100.00	23,760,000.00		40,193,100.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194, 520, 117. 95	142, 834, 451. 15	28, 3291, 339. 47	206, 005, 079. 18
其他业务	2, 216, 133. 49	216, 127. 98	2, 814, 073. 44	321, 464. 56
合计	196, 736, 251. 44	143, 050, 579. 13	286, 105, 412. 91	206, 326, 543. 74

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 2 月 8 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2017 年 1-9 月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	598,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,256.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期金额	说明
小计	647,756.30	
所得税影响额	81,611.11	
少数股东权益影响额（税后）	35,251.96	
合计	**530,893.23**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年 1-9 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.88	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.75	0.07	0.07

神思电子技术股份有限公司

二〇一八年二月八日

编号:1 03051554

营业执照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人　李晓英,张克,叶韶勋

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局东城分局

2017 年 03 月 29 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16 发证时间：二〇一七年十 月二十日

证书有效期至：二〇 九年 十月 二十日

3-5-1-145

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

姓名 Full name 毕强

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-03-24

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

身份证号码 Identity card No. 370103700324201



证书编号: No. of Certificate 370100340004

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1997 年 12 月 17 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2014年 注册会计师 年检合格专用章

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年03月09日

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2017年 注册会计师 年检合格专用章

2017年02月23日

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号 No. of Certificate 370300140041

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2005 年 10 月 13 日

CPA任职资格检测合格
BICPA
2013

2008 年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

山东启新会计师事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 9 月 1 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 9 月 10 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

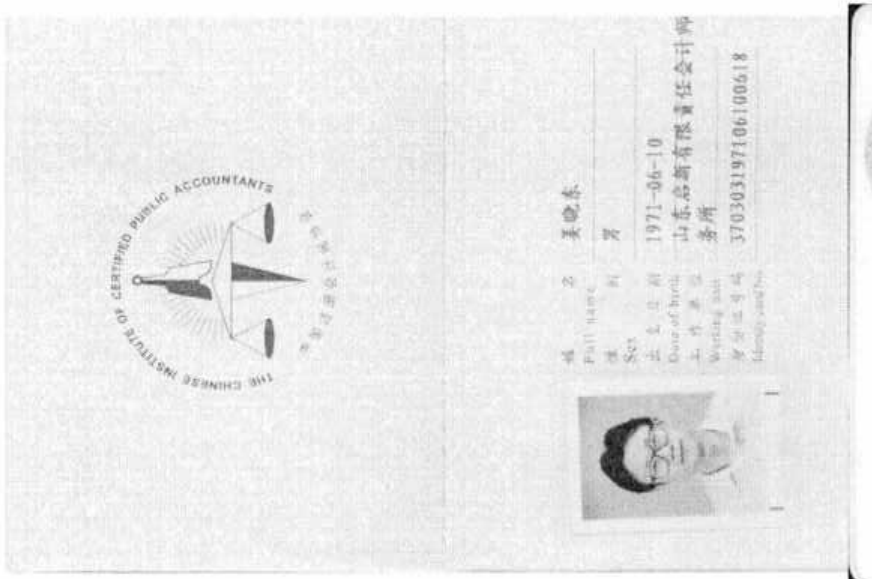
2012 年 12 月 4 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs
(特殊普通合伙)

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 姜晓东

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-06-10

工作单位 Working unit 山东启新有限责任会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 370303197106100618



CPA任职资格检测合格
BICPA
2015

CPA任职资格检测合格
BICPA
2014

2007 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA任职资格检测合格
BICPA
2016

CPA任职资格检测合格
BICPA
2017

2009 年 月 日